

# 梅花生物科技集团股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 梅花生物科技集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对公司建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及董事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

#### 4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### 5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

#### 6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 三. 内部控制评价工作情况

#### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

**1. 纳入评价范围的主要单位包括：**公司及全资子公司，主要包括梅花生物科技集团股份有限公司、廊坊梅花调味食品有限公司、廊坊梅花生物技术开发有限公司、梅花集团国际贸易（香港）有限公司、通辽梅花生物科技有限公司、新疆梅花氨基酸有限责任公司、吉林梅花氨基酸有限责任公司等合并范围内公司。

#### **2. 纳入评价范围的单位占比：**

| 指标                               | 占比（%） |
|----------------------------------|-------|
| 纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比     | 93.39 |
| 纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比 | 98.73 |

注：普利美诺公司（PLUMINO PRECISION FERMENTATION HOLDINGS PTE.LTD.）及其下属子公司未纳入本次评价范围。

#### **3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

2025年，公司围绕经营目标，完善流程制度与内控标准，以风险导向、内控管理为抓手，统一内控审计标准，识别关键风险点，规范审计流程与方法，实现采购、销售、资产、人力、财务等关键业务流程全覆盖，并对资金活动开展日常检查监督，保障资金安全。此外，公司推动内控与内审向“价值化、整改闭环化”转型，有效防范风险，助力公司经营目标达成。具体流程评价如下：

##### **3.1 采购与付款循环管理**

2025年，公司聚焦代收代储、采购与付款两大关键业务领域，强化全流程风险管控与合规审计，有效防范经营风险、保障业务稳健运行。

在代收代储管理上，坚持事前防控、过程管控、风险转移原则，严格供应商准入与合同管理，从资质、设施、资金、存储及融资能力等方面开展全面风险评估；统一规范代储合同模板，优化定金及费用支付方式，从源头转移代储风险。重点强化通辽、吉林、新疆三地玉米代储日常巡检与监督检查，压实全体驻库员与巡查组履职责任，推动由事后处置向过程管控转变，及时暴露粮权、资金等风险隐患，支撑采购环节快速响应处置，显著降低玉米代储风险。

在采购与付款管理上，覆盖公司及通辽、新疆、吉林 3 家全资子公司，主要围绕采购申请、供应商准入、合同、订单、到货、验收、入库、发票、结算全链条开展合规审计，紧盯关键风险点，精准查找管理短板，实行周跟踪、闭环整改，确保采购交易与应付账款完整记录、无遗漏，保障采购循环规范高效、风险可控。

### **3.2 销售与收款循环管理**

2025 年，销售公司及各事业部聚焦内控提升、风险防控核心目标，全面梳理并迭代完善《销售流程制度》及《销售业务流程操作规范手册》两大内控管理标准，筑牢销售业务合规管控根基。紧紧围绕客户准入、授信审批、合同签订、订单履约、物流运输、货款回款、账务对账等销售全链条关键流程，开展深度诊断排查，紧盯薄弱环节精准发力。在制度落地执行环节，识别并闭环整改，整改成效显著。通过全流程内控优化与刚性执行，销售板块基础管理保持平稳态势，全年销售业务内控执行到位，各类经营风险得到有效把控，为销售业务稳健运转、资金安全回笼提供了坚实保障。

### **3.3 质量验收管理**

2025 年，公司质量部建立并实施季度基础工作检查机制，按季度对通辽、新疆、吉林等全资子公司开展质量基础工作专项检查，同步建立质量体系风险清单，针对性制定并落实风险控制措施，实现质量风险前置管控。同期，审计部每年对质量管控体系开展一次内控监督审计，形成“日常检查+专项审计”的双重监督闭环。从执行情况看，各子公司分析室整体能够严格按照标准规范开展检验检测工作；对少数存在执行偏差的环节，均通过修订完善检测标准、强化过程执行完成整改闭环，有效防范原料、中间品及成品各环节质量风险，保障质量体系稳定运行。

### **3.4 运营基本面管理**

依据《运营部标准化手册》相关要求，紧扣运营年度一号文工作目标，重点围绕仓储管理、产供销协同、成本管理三大核心领域，开展基础工作落地检查与综合评价。在仓储管理方面，严格按标准流程执行，聚焦原粮卸车、入库、存储、出库等关键环节全过程管控，穿透业务逻辑、紧盯流程管控、压实标准执行。在产供销协同方面，以订单交付周期为主线，梳理并完善产供销协同标准化流程；重点抓好异常备货管控，建立层级上升、快速拉通的协同机制。从实际运行效果看，库存得到有效压降，销量目标达成。在运营成本管理方面，以产品维度建立单吨成本模型，全面梳理优化业务流程，以“流程最短、效率最高”为基线，深挖降本空间，有效压降运营费用，实现成本管控提升增效。

### **3.5 资产管理方面**

2025 年，紧扣资产安全管控、资金合规运营两大核心，通过完善制度体系、强化全流程闭环管理、落实常态化监督检查，筑牢风控防线，实现资产提质增效、资金稳健运行。在固定资产管理方面，严把采购审批关口，强化日常运维与人员能力建设，落实季度常态化盘点，狠抓账实相符，盘活闲置资产、防范资产流失，资产管控显著提升；在存货管理方面，紧盯收发存全闭环流程管控，规范流程、细化台账、严控损耗，实现流转全程可追溯，守住资产安全底线。在资金管理方面，坚持资金合规风控前置，严格执行岗位分离、授权审批制度，聚焦账户、票据、对账等关键领域开展常态化监督检查，从源头防控操作风险。精准调控资金收支、优化配置效率；全年清理长期冗余账户，压降管理成本；落实资金收支留痕监管，全年无资金违规违纪行为，规避了资金链风险，保障资金运营安全。

### **3.6 工程项目管理**

2025 年，公司工程部紧扣制度建设、项目攻坚、风险防控、内控增效四大核心，狠抓工程全周期管理，实现项目建设与内控质量双提升。牵头优化了《工程部流程制度手册》内控标准，健全全流程操

作规范，推动工程管理迈向标准化、规范化，为项目合规推进奠定了根基。全力推进吉林 60 万吨赖氨酸及其配套项目，2025 年 10 月顺利试生产，后续稳定满负荷运行，达产达效，有力支撑了公司产能扩容。优化技改管理流程，新增项目建议书评审环节，组织多基地集中研讨、专业评审，事前排查隐患、制定预案，从源头把控技改项目可行性与落地质量。审计部搭建专项审计模型，精准排查合同、施工等环节执行漏洞，强化施工、验收等关键环节全周期动态监管，压实履职责任。

### 3.7 财务报告管理

2025 年，财务部进一步完善《财务管理流程制度》及内控管理标准，持续夯实财务内控体系基础。二季度，审计部对通辽、新疆、吉林等全资子公司开展财务履职专项内控审计，重点围绕存货管理、往来管理、成本管理、费用管理等关键流程开展内控测试，全面检查财务制度执行情况与日常履职。从内控审计结果来看，财务系统整体能够严格按照制度规范开展工作，针对个别条款标准不够清晰、执行存在偏差等一般缺陷，已及时完成制度标准修订完善与执行纠偏整改。通过流程制度的动态优化、闭环整改，进一步保障财务标准落地见效，强化对业务全流程的财务管控与支撑，提升财务运营规范化水平。

### 3.8 人力资源管理

2025 年，聚焦人力管理规范化建设，全面梳理修订了《人力资源管理制度》，覆盖人员聘用、培训、异动、薪酬、绩效等全生命周期环节，明晰权责、规范流程、打通管理堵点；同步修订发布《员工手册》，统一行为标准、强化合规约束，夯实企业文化与内控管理根基。针对公司及全资子公司人力资源全链条开展履职内控专项审计，重点检查流程合规性、履职有效性与风险管控情况。人力管理程序均依规落地，违规及流程偏差风险较上年明显下降，潜在风险全面可控，推动了人力资源管理合规化，实现规范高效、权责清晰、风险可控的良性运转。

### 3.9 反舞弊机制健全

2025 年，审计部围绕公司可持续发展规划，对公司及全资子公司开展反贿赂合规检查，重点核查员工、供应商、客户等相关方合规承诺签署情况；针对销售运输合同中廉洁行为条款不规范及时纠偏，在供应商管理中强化廉政条款事前预警，人力资源部对新入职及调动人员开展尽职调查，并签订廉政协议。公司持续健全反舞弊机制，全年办结举报事项 23 项，未发生重大舞弊事件，有效防范了商业道德及贿赂风险。年内顺利通过了外部认证机构“方圆标志认证集团”认证复审，反贿赂合规管理体系运行有效。

报告期内，公司严格遵循《企业内部控制基本规范》标准，紧密围绕年度经营目标，各业务部门全面梳理、修订与迭代完善了流程制度内控管理标准。经综合评估，公司内部控制体系设计合理、运行有效、覆盖完整，不存在重大、重要内部控制缺陷。通过与各业务部门协同联动、强化关键业务流程风险防控，有效防范经营风险。

## 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

2025 年度，重点关注采购、销售、运营、资产、投资、财务等高风险领域业务，实施日常与专项监督检查，识别评估关键业务流程风险，推动协助相关部门应对风险，梳理完善内部控制管控要求。

## 5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

## 6. 是否存在法定豁免

是 否

## 7. 其他说明事项

无

### (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司流程制度标准，组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

#### 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准                                                                                                                                                  |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | (1) 董事、高级管理人员舞弊；<br>(2) 企业更正已公布的财务报告；<br>(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报（规定金额超过 1,000,000 元的错报应当认定为重大错报）；<br>(4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 |
| 重要缺陷 | (1) 该缺陷是否具备合理可能性导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报。合理可能性是指大于微小可能性（几乎不可能发生）的可能性，确定是否具备合理可能性涉及评价人员的职业判断；<br>(2) 该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。                    |
| 一般缺陷 | 是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。                                                                                                                                |

说明：

无

#### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准                                                                                                              |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | 决策程序导致重大失误；<br>重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；<br>高级管理人员和高级技术人员流失严重；<br>内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；<br>其他对公司产生重大负面影响的情形。 |
| 重要缺陷 | 决策程序导致出现一般性失误；<br>重要业务制度或系统存在缺陷；<br>关键岗位业务人员流失严重；<br>内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；                                       |

|      |                                                            |
|------|------------------------------------------------------------|
|      | 其他对公司产生较大负面影响的情形。                                          |
| 一般缺陷 | 决策程序效率不高；<br>一般业务制度或系统存在缺陷；<br>一般岗位业务人员流失严重；<br>一般缺陷未得到整改。 |

说明：

无

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

无

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 2.3. 一般缺陷

2025年，根据《企业内部控制基本规范》及公司《内部控制管理制度》管理要求，审计部在董事会审计委员会领导下独立开展工作，配置专职人员，对公司及全资子公司的内控设计与执行有效性进行监督检查，主要对采购与付款循环、销售与收款循环、质量验收管理、运营基本面管理、资产管理、工程项目管理、财务报告管理、人力资源管理等进行内控测试与评价。报告期内，全年无重大、重要内部控制缺陷，针对报告期内发现的一般缺陷，联合业务部门制定整改措施，明确责任人及整改期限，由专

人跟进整改闭环管理，保障公司资产安全与管理效能提升，有效防范内外部合规风险，助力支撑公司经营目标的实现。

**2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷**

是 否

**2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷**

是 否

#### **四. 其他内部控制相关重大事项说明**

**1. 上一年度内部控制缺陷整改情况**

适用 不适用

**2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向**

适用 不适用

**3. 其他重大事项说明**

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：王爱军  
梅花生物科技集团股份有限公司  
2026年4月21日